

Medical Marketing ApS

CVR-nummer 20 28 52 81

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/5 2014



Carsten Wærn
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Medical Marketing ApS Korskildelund 4 2670 Greve Hjemstedskommune: Greve
Bestyrelse	Carsten Wærn Ethel Wærn Vibeke Wærn Margit Wærn
Direktion	Carsten Wærn
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. september 1997
Regnskabsår	1. januar til 31. december
Omlæggelsesperiode	1. oktober 2012 til 31. december 2013

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er investeringsaktivitet, herunder at fungere som holdingselskab for koncernens datterselskaber.

Årsregnskabet

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten samt denne beretning.

Udvikling i regnskabsåret

Medical Marketing ApS har i indeværende regnskabsår haft et resultat på t. DKK – 405. Det negative resultat kan henføres til negative værdireguleringer på datterselskaber.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer, at resultatet for 2014 bliver bedre end indeværende års resultat.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 31. december 2013 for Medical Marketing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 23/5 2014.

Direktion



Carsten Wærn

Bestyrelse



Carsten Wærn

Vibeke Wærn



Ethel Wærn



Margit Wærn

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Medical Marketing ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Medical Marketing ApS for regnskabsåret 2012/13. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 23 / 5 2014

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Medical Marketing ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indeværende regnskabsår omfatter en periode på 15 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultat-opgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Pantebreve

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter aktiver, der måles til dagsværdien på balancedagen. Børsnoterede aktier måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Ikke børsnoterede aktier måles til salgspris baseret på beregnet kapitalværdi. Kan denne ikke beregnes måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 31. december 2013

Note	2012/13 15 mdr.	2011/12 12 mdr.
Andre eksterne omkostninger	112.065	196.986
1 Personaleomkostninger	645.000	462.000
Resultat af primær drift	-757.065	-658.986
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	-1.084.843	-4.202.046
Finansielle indtægter	2.066.577	2.097.694
Finansielle omkostninger	614.753	389.394
Resultat før skat	-390.084	-3.152.732
4 Skat af årets resultat	14.643	14.884
Årets resultat	-404.727	-3.167.616
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført til overført resultat	-1.404.727	-4.167.616
Disponeret	-404.727	-3.167.616

Balance 31. december 2013

Aktiver

Note	2012/13	2011/12
5		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.724.030	5.770.176
Pantebreve	11.719.340	11.041.298
Finansielle anlægsaktiver	16.443.370	16.811.474
Anlægsaktiver	16.443.370	16.811.474
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.163.888	1.021.016
Andre tilgodehavender	2.104.289	638.564
Tilgodehavende selskabsskat	0	78.187
Tilgodehavender	3.268.177	1.737.767
Værdipapirer	9.828.084	12.685.368
Likvide beholdninger	1.986.464	3.278.140
Omsætningsaktiver	15.082.725	17.701.275
Aktiver i alt	31.526.095	34.512.749

Balance 31. december 2013

Passiver

Note	2012/13	2011/12
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	28.771.760	31.546.487
Foreslået udbytte	1.000.000	1.000.000
6 Egenkapital	29.971.760	32.746.487
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomf	281.553	242.856
Hensatte forpligtelser	281.553	242.856
Gæld til selskabsdeltager	526.983	562.233
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.961	70.753
Gæld til tilknyttede virksomheder	713.726	886.400
4 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	4.112	4.020
Kortfristet gæld	1.272.782	1.523.406
Gæld	1.272.782	1.523.406
Passiver i alt	31.526.095	34.512.749
7 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	15 mdr.	12 mdr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager (bestyrelseshonorar)	150.000	150.000
Administrationsvederlag	495.000	312.000
	645.000	462.000
<p>Selskabet har ingen ansatte. Personaleomkostninger er bestyrelseshonorar samt omkostninger til personale, der er viderefaktureret fra selskabets datterselskaber.</p>		
2 Finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	109	96.183
Renter datterselskaber	383.795	245.653
Øvrige finansielle indtægter	1.682.673	1.755.858
	2.066.577	2.097.694
3 Finansielle omkostninger		
Valutakursreguleringer	61.592	37.424
Renteomkostninger, mellemregning kapitalejer	72.748	34.274
Øvrige finansielle omkostninger	480.413	317.696
	614.753	389.394
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	14.643	14.884
	14.643	14.884

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12	
	15 mdr.	12 mdr.	
5 Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
Anskaffelsespris 1. oktober 2012	37.230.000	28.705.000	
Årets tilgang	0	8.525.000	
Årets afgang	0	0	
Anskaffelsespris 31. december 2013	<u>37.230.000</u>	<u>37.230.000</u>	
Værdireguleringer 1. juli	-31.702.680	-27.500.634	
Årets værdiregulering	-1.084.843	-4.202.046	
Årets afgang	0	0	
Værdireguleringer 31. december 2013	<u>-32.787.523</u>	<u>-31.702.680</u>	
Andel af indre værdi ultimo	4.442.477	5.527.320	
Kapitalandele med negativ indre værdi ovf. til hensatte forpligtelser	<u>281.553</u>	<u>242.856</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>4.724.030</u>	<u>5.770.176</u>	
	<u>Stemme/ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Pharmavie A/S	70%	6.748.615	(1.494.494)
Haslev Byg ApS	100%	(281.553)	(38.697)

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober 2012	200.000	31.546.487	1.000.000
Udbetalt udbytte	0	-1.370.000	-1.000.000
Årets resultat	0	-1.404.727	1.000.000
Egenkapital 31. december 2013	200.000	28.771.760	1.000.000

Selskabskapitalen består af 200 anparter af kr. 1.000.

	2012/13	2011/12
	15 mdr.	12 mdr.
Soliditetsgrad	<u>95,1%</u>	<u>94,9%</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.

Medical Marketing ApS har i regnskabsåret 2006/07 indgået en aftægtsforpligtelse med Syvende Dags Adventistkirken, Danmark. Medical Marketing ApS forpligter sig herved frem til og med regnskabsåret 2015/16 at betale 15% af sambeskatningsindkomsten til Syvende Dags Adventistkirken, Danmark.

Medical Marketing ApS har afgivet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor virksomhedens datterselskaber Provita Development ApS og Haslev Byg ApS for ethvert tilgodehavende Medical Marketing ApS har og måtte få herpå. Pr. 30. september 2012 udgør Medical Marketing ApS's tilgodehavender med disse datterselskaber i alt t.kr. 1.021. Endvidere erklærer Medical Marketing ApS at ville stille tilstrækkelig likviditet til rådighed for ovennævnte datterselskaber. Der er hensat til negativ egenkapital for kr. 242.856.